Dice Sport & Casual Wear

شركة دايس للملابس الجاهزة

## تقرير مجلس الادارة السنوي المرفق بالقوائم المالية

## (معد وفقا لاحكام المادة ٤٠ من قواعد القيد )

تتشرف الشركة في اعداد تقرير مجلس ادارتها لعرضه على الجمعية العامة بالبيانات الواردة بالجدول رقم ٢ المرفق بالائحة التنفيذية للقانون ١٥٩ لسنة ١٩٨١ بالاضافة الى ماياتى بالموضوع التالى:

| | |
|---|---|
| اسم الشركة | شركة دايس للملابس الجاهزة |

البيانات الاساسية :

| | | | |
|---|---|---|---|
| غرض الشركة | انتاج وتصنيع وتصدير الملابس الجاهزة | | |
| المدة المحددة للشركة | ٢٥سنه | تاريخ القيد بالبورصة | ٩٢/ ٢ /١٨ |
| القانون الخاضع لسه الشركة | رقم ١٥٩ لسنة٨١ | القيمة الاسمية للسهم | ٤ |
| اخر راس مال مرخص به | ٣٠٠ مليون | اخر راس مال مصدر | ٢٨ مليون |
| اخر راس مال مدفوع | ٢٨ مليون | رقم وتاريخ القيد بالسجل التجاري | ٢٠١٢/٩/١٩ م-٩٦٨٥ ١٩٩٧/١/٢٩ |

عناوين المستثمرين :

| | | |
|---|---|---|
| اسم مسئول الاتصال | فيكتور فخري عبد الملك | |
| عنوان المركز الرئيسي | ٥ شارع انابيب البترول -جسر السويس المنطقه الصناعيه | |
| ارقام التليفونات | ٢٦٩٨٨٣٨١-٢٦٩٨٨٦٦٠ ٢٦٩٨٨٨٢٣-٢٦٩٩٠٩٤٣ ٠١٢٢١٠٠٨٤٧١ | ارقام الفاكس ٢٦٩٨٨٦١٤ |
| الموقع الالكتروني | www.dicefactory.net | |
| البريد الالكتروني | Victor.elmalek@dicefactory.net | |

5,Petrol St. from Gesar El Suez St. - Industrial Area - Heliopolis
Tel.: 26988380 / 26990693 / 26988823 / 26988808 - Fax: 26988114

DICE

Dice Sport & Casual Wear

شركة دايس للملابس الجاهزة

مراقب الحسابات :

| اسم مراقب الحسابات | سامي يسي مرقص | | |
|---|---|---|---|
| تاريخ التعيين | ٢٠١٣/ ٣/ ٣٠ | | |
| رقم القيد بالجهة | ٣٤٨ | تاريخ قيده بالجهة | ٢٠١٠ |

هيكل المساهمين و نسبة ملكية اعضاء مجلس الإدارة :

| جملة ٥% من اسهم الشركة فاكثر | عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية | النسبة % |
|---|---|---|
| الشركة المصرية لصناعة المنسوجات | ٢,٣٠٠,٠٠٠ | %٢٠ |
| ناهي سمير توما | ١,٠٥٥,٢٤٠ | %١٤,٨ |
| مايه سمير توما | ١,٠٥٥,٢٤٠ | %١٤,٨ |
| الاجمالي | ١,٩٩٩,٨٠٠ | %٤٩,٩٩ |

| ملكية اعضاء مجلس الإدارة في اسهم الشركة | عدد الاسهم في تاريخ القوائم المالية | النسبة % |
|---|---|---|
| ناهي سمير توما | ١,٠٥٥,٢٤٠ | %١٤,٨ |
| مايه سمير توما | ١,٠٥٥,٢٤٠ | %١٤,٨ |
| | | |
| | | |
| اجمالي ملكية اعضاء مجلس الإدارة | ٢,١١٠,٤٨٠ | %٢٩,٦١ |

5,Petrol St. from Gesar El Suez St. - Industrial Area - Heliopolis
Tel.: 26988380 / 26990893 / 26988823 / 26988608 - Fax: 26988114

| اسهم الخزينة لدى الشركة وقت تاريخ الشراء | عدد الاسهم وقت الاقرار بيان الاقصى سابق | النسبة % |
|---|---|---|
| لا يوجد | لايوجد | |
| | | |
| اجمالى اسهم الخزينة | | |

مجلس الادارة :

اقر تشكيل لمجلس الادارة :

| الاسم | الوظيفة | جهة التمثيل | الصفة ( تنفيذى – غير تنفيذى – مستقل ) |
|---|---|---|---|
| [illegible] | رئيس مجلس الادارة | | |
| [illegible] | عضو مجلس الادارة | | |
| [illegible] | عضو مجلس الادارة | | |
| [illegible] | عضو مجلس الادارة | | |
| [illegible] | عضو مجلس الادارة | | |
| [illegible] | عضو مجلس الادارة | | |
| [illegible] | عضو مجلس الادارة | | |
| [illegible] | عضو مجلس الادارة | | |

5,Petrol St. from Gesr El Suez St. - Industrial Area - Heliopolis
Tel.: 26988380 / 26990693 / 26988823 / 26988609 - Fax: 26988114

اجتماعات مجلس الادارة :

الثان

لجنة المراجعة :

اخر تشكيل للجنة المراجعة :

| الاسم | جهة التمثيل |
|---|---|
| | |
| | |
| | |
| | |

بيان اختصاصات اللجنة والمهام الموكلة لها :

١- التحقق من تنفيذ الخطط الموضوعه وتطبيق السياسات الاداريه من قبل الادارة العليا للشركه

٢- التحقق من ان المعلومات المعروضه على الادارة دقيقه وكافيه

٣- تنفيذ برنامج المراجعه على التقنيه والمخازن والحسابات العامه

٤- تقييم كفاءه استخدام الموارد والاصول من الناحيه الاقتصاديه

5,Petrol St. from Gesar El Suez St. - Industrial Area - Heliopolis
Tel.: 26988380 / 26990693 / 26988823 / 26988608 - Fax: 26988114

Dice Sport & Casual Wear

شركة دايس للملابس الجاهزة

اعمال اللجنة خلال العام :

| | |
|---|---|
| عدد مرات إنعقاد لجنة المراجعة | ٤ |
| هل تم عرض تقارير اللجنة على مجلس إدارة الشركة | نعم |
| هل تضمنت تقارير اللجنة ملاحظات جوهرية وجب معالجتها | لا يوجد |
| هل قام مجلس الادارة بمعالجة الملاحظات الجوهرية | لا يوجد |

بيانات العاملين بالشركة :

| | |
|---|---|
| متوسط عدد العاملين بالشركة خلال السنة | ٢٢٥٠ عامل |
| متوسط دخل العامل خلال السنة | ١٨١٣٣ جم |

5,Petrol St. from Gesar El Suez St. - Industrial Area - Heliopolis
Tel.: 26988380 / 26900693 / 26988823 / 26988608 - Fax: 26988114

نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين بالشركة ( ان وجد ) :

| | |
|---|---|
| اجمالى الاسهم المتاحة وفقا لنظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين | لا يوجد |
| اجمالى ما تم منحه من اسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين خلال العام | لا يوجد |
| عدد المستفيدين من نظام الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين | لا يوجد |
| اجمالى ما تم منحه من اسهم الاثابة و التحفيز للعاملين و المديرين منذ تطبيق النظام | لا يوجد |
| اسماء وصفات كل من حصل على ٥% أو أكثر من إجمالى الاسهم المتاحة (أو ١% من رأسمال الشركة) وفقا لنظام | لا يوجد |

المخالفات و الاجراءات التى تتعلق بقانون سوق المال و قواعد القيد :

**لا يوجد**

مساهمة الشركة خلال العام فى تنمية المجتمع والحفاظ على البيئة

- **تقوم الشركه بالتعاقد مع شركه متخصصه لنظافه تقوم باعمال النظافه مع التعامل مع المخلفات بطريقه صحيحه بما لا يضر البيئه .**

١. وفيما يلى اهم البيانات المستخرجه من سجلات الشركه عن عام ٢٠١٣ مقارنة بعام ٢٠١٢.

| البيان | ٢٠١٣ | ٢٠١٢ |
|---|---|---|
| صافى الايرادات | ٣٠٠,٩٧٥,٧٩٨ | ٢٢١,١٣٣,١٢٢ |
| مجمل الربح | ٣٩,٣٤١,٩٣٤ | ٢٢,٩٧٠,٨٣٤ |
| ايرادات دعم الصادرات | ١٥,٠٣٧,٧٠٠ | ١١,٥٢٠,٣٩٩ |
| الاعباء التمويليه | ٨,١٨٢,٠٧٦ | ٢,١٥٥,٩٧٧ |
| خسائر فروق العمله | ٦,٩٩٣,٠١٥ | ٢,٦٨٨,٩٠٩ |
| صافى الربح بعد حساب الضرائب | ١٠,٨١٨,٩٠٧ | (١,٣٦٠,٨٦٤) |

5,Petrol St. from Gessr El Suez St. - Industrial Area - Heliopolis
Tel.: 26968380 / 26990693 / 26968823 / 26968608 - Fax: 26968114

٢. الارباح المقترحة التى ستوزع على المساهمين: ١٠,٠٠٠,٠٠٠ جم

٣. الاحتياطيات :-

تقوم الشركه باستقطاع نسبه ٥% من صافي الارباح كاحتياطي قانوني

٤. الشركات التابعه خلال السنه :-

-شركه ماستر لاين للصناعات النسيجيه شركه تابعه تقوم بصباغه وتجهيز الاقمشه

- شركه للتمثيل برند بلس شركه تابعه تقوم بطباعه المنتجات الجاهزة

٥. بلغ صافي حجم التصدير ٢٥٣,٣١٢,١١٢ جنيه مصري .

٦. التوزعات ، لايوجد

الممثل القانوني للشركة

الاسم: ناجي سمير لوما

التوقيع:

ختم الشركة

DICE SPORT & CASUAL WEAR S.A.E C.R.58693

شركة دايس للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)
القوائم المالية والأيضاحات المتممة لها
عن السنة المالية المنتهية
في ٢٠١٣/١٢/٣١
وتقرير مراقب الحسابات عليها

شـــركة داينى للملابس الجاهزة
(شركة مساهمة مصرية)

| الفهـــرس | رقم الصفحة |
|---|---|
| ١. تقرير مراقب الحسابات | |
| ٢. قائمة المركز المالي في ٢٠١٣/١٢/٣١ | ١ |
| ٣. قائمة الدخل عن الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢ |
| ٤. قائمة التغير في حقوق الملكية عن الفترة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٣ |
| ٥. قائمة التدفقات النقدية عن الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٤ |
| ٦. السياسات المحاسبية والإيضاحات المتممة للقوائم المالية في ٢٠١٣/١٢/٣١ | من ٥ |

Kreston International
Firm In Principal Cities World Wide
IFAB
Independent Member of Kreston International

سامي يسى
محاسب وخبير قانوني
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١٢٦٩
سجل مراقبي الحسابات لدى الجهاز المركزي ١٠٥
سجل مراقبي الحسابات لدى البنك المركزي ٣٠
سجل مراقبي الحسابات لدى الرقابة المالية ٢٥٥
عضو الاتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب ٣٣٠
زميل جمعية الضرائب المصرية

**تقرير مراقب الحسابات**

**الى السادة / مساهمي شركة دايس للملابس الجاهزة**

**تقرير عن القوائم المالية :**

راجعنا القوائم المالية المرفقة لشركة دايس للملابس الجاهزة المتمثلة في قائمة المركز المالي في ٢٠١٣/١٢/٣١ وكذا قوائم الدخل والتدفقات النقدية وقائمة التغير في حقوق المساهمين عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات .

**مسئولية الإدارة عن القوائم المالية :**

هذه القوائم المالية مسئولية إدارة الشركة فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية عرضاً عادلاً وواضحاً وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية عرضاً عادلاً وواضحاً خالياً من أية تحريفات هامة وموثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ كما تتضمن هذه المسئولية إختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف .

**مسئولية مراقب الحسابات :**

تنحصر مسئوليتنا في إبداء الرأي على هذه القوائم في ضوء مراجعتنا لها وقد تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية وتتطلب هذه المعايير منا الإلتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكيد مناسب بأن القوائم خالية من أية تحريفات هامة وموثرة .

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية وتحدد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم المهني للمراقب وتشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والموثر في القوائم سواء الناتج عن الغش أو الخطأ وإذي تقييم المخاطر يضع المراقب في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقوم المنشأة بإعداد القوائم المالية والعرض العادل والواضح لها وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي على كفاءة الرقابة الداخلية في المنشأة وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذلك سلامة العرض الذي قدمت به القوائم المالية وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة ونعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على القوائم المالية .

Website : www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail:samiyassasec@hotmail.com

Kreston International
Firm In Principal Cities World Wide
IFAB
Independent Member of Kreston International

سامي يسى
محاسب ومراجع قانوني
سجل المحاسبين والمراجعين رقم ١١٢٩
سجل مراقبي الحسابات لدى المجلس المركزي ١٠٤٨
سجل مراقبي الحسابات لدى البنك المركزي ١٩٠
سجل مراقبي الحسابات لدى الرقابة المالية ٣٤٨
عضو الإتحاد العام للمحاسبين والمراجعين العرب
زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب ٣٣٩
زميل جمعية الضرائب المصرية

**فقرة إيضاحية**

نود أن نوجه النظر الى الايضاح رقم (٣٤) من الايضاحات المتممة للقوائم المالية والذى يوضح أن الاحداث التى وقعت فى مصر خلال العام المالى ٢٠١٣ لم يكن لها اثر على القوائم المالية للشركة فى ٢٠١٣/١٢/٣١ وأن الإدارة لم تتمكن من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث اللاحقة على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها للافصاح عن هذا الاثر . ولا يعتبر رأينا على القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ملحقا فى هذا الشأن كما يجدر الاشارة إلى أن الشركة لديها نظام تكاليف يجب استكماله وهذا لا يعد تحفظ من قبلنا فى هذا الشأن .

**الرأى :**

ومن رأينا أن القوائم المالية المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح فى جميع جوانبها الهامة عن المركز المالى للشركة فى ٢٠١٣/١٢/٣١ وعن أدائها المالى وتدفقاتها النقدية عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبية المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة بإعداد هذه القوائم .

**تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمات الادارية :**

تمسك الشركة حسابات منتظمة تتضمن كل ما تنص القانون ونظام الشركة على وجوب البانه فيها وقد وجدت القوائم المالية متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات وقد تم جرد الأصول بمعرفة ادارة الشركة طبقاً للأصول المرعية .

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الادارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك فى الحدود التى اثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر .

المحاسب القانونى

سامي يسى

س . م . م ٤٤٩٩

تحريراً فى ٢٠١٤/٣/٢٥

لدى حسابات الجهاز المركزى ١٠٤٨

مراقبى الحسابات بالبنك المركزى ١٩٠

سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ٣٤٨

زميل الجمعية المصرية للمالية العامة والضرائب

زميل جمعية الضرائب المصرية

Kreston International


Website : www.samiyassa-kreston.com
E-mail: info@samiyassa-kreston.com
E-mail:samiyassaco@hotmail.com

مصر الجديدة ٥ ش اليوسف - رياض
القاهرة - ٢٠ ش عماد الدين
ت ٢٥٩٠ ٦٥٢٣ - ٢٥ ٦١ ٠٦ ٢٥ ١٧٩ ١٨٢
موبايل ٠١٠٠٤٣٩٥٦٦
فاكس ٢٥٩٠ ٦٥٢٥

شركة اباس للملابس الجاهزة

(ش . م . م)

قائمة المركز المالي في ٢٠١٣/٦/٣٠

| البيان | رقم الايضاح | ٢٠١٣/٦/٣٠ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|---|
| الأصول | | | |
| الأصول طويلة الأجل | | | |
| الأصول الثابتة (بالصافي) | ٩ | ٤٢,٣٤٩,٣٣٤ | ٤٢,٥٨٩,٨٢٥ |
| مشاريع تحت التنفيذ | [٩] [٢٠١٣] | ٣,٠٩٤,٢٣٣ | ٥,١٠٣,٢٣٣ |
| استثمارات طويلة الأجل | ٢٥ | ٤٢٩,٢٥٥ | ٤٢٩,٢٥٥ |
| أصول أخرى | [٢٠٣٤] | ٣٥١,٣٣٤ | ٣٥١,٣٣٤ |
| أصول ضريبية مرجلة | [٢٠١٣] | ٢٥٨,٠٣٠ | ١٥٧,٤٣٥ |
| مجموع الأصول طويلة الأجل | | ٤٧,٠٩٣,٨٥٣ | ٤٨,٩٠٨,٩٢١ |
| الأصول المتداولة | | | |
| المخزون | ٦ | ٢٤,٢٠٦,٨٠٥ | ٢٤,٢١٢,٦١٢ |
| عملاء وأقساق وأرصدة مدينة | ٧ | ٩٩,٢٥٥,٦٥٣ | ٩٨,٨١٦,٦٥٥ |
| استثمارات وصناديق سلعية أخرى | ٨ | ٩٩,٩٩٤,٦٠٠ | ٩٩,٢٢٤,٦٢٥ |
| النقدية وما في حكمها | ٩ | ٢,٠٨١,٠٣٣ | ٢,٥٨١,٠٣٠ |
| مجموع الأصول المتداولة | | ١٢٢,٢٥٨,٦٨٦ | ١٢٩,٩٣٥,٩٣٩ |
| الالتزامات المتداولة | | | |
| مخصصات | [٢٠] [٣٩] | ٥٢,٠٠٠ | ٠ |
| بنوك دائنة | ١١ | ٤٢,٠٣٣,٥٣٤ | ٠ |
| القروض وأوراق الدفع | ١٥ | ٥٢,٣٣٣,٥٨٠ | ١٠٢,٠١٢,٥٢٥ |
| الجزء المتداول لمستحقات طويلة الأجل | [٣٩] | ٤,٩٩٩,٩٤٤ | ٢٩,٣٤٨,٥١٦ |
| أرصدة دائنة لمساهمة تقدير الأرباح | ١٦ | ٨٥٣,٥٣٨ | ٥,٣٣٣,٥٣٥ |
| ضريبة الدخل المستحقة | | ٢,٥٨٨,٥٣٩ | ٢٥٨,٥٢٢ |
| مجموع الالتزامات المتداولة | | ١٦٨,٩٣٨,٥٣٥ | ١٣٦,٦٠٩,٦٢٥ |
| رأس المال العامل | | ٤٣,٩٣٩,٦٥١ | ٤٣,٣٢٦,٣١٤ |
| صافي الاستثمار | | ٩٠,٠٣٣,٦٥٣ | ٩٢,٢١٥,٢٣٥ |
| يتم تمويله على النحو التالي: | | ٤٧,١١٦,٨٢٥ | ٥٢,١٦٤,٨٨٦ |
| حقوق المساهمين | | | |
| رأس المال المدفوع | ١٨ | ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ | ٣٩,٠٠٠,٠٠٠ |
| الاحتياطيات | ٢٠ | ٢,٦١٨,٦٥٥ | ٢,٦١٨,٦٥٥ |
| أرباح مرحلة | ٢١ | ٢٦,٥٨١,٠٣٩ | ٢٥,٦٥٦,٢٥٥ |
| صافي ربح / (خسائر) العام | | ٦,٠٤٤,٨٠٥ | (٢,٣٣٦,٥٣٥) |
| صافي حقوق المساهمين | | ٥٧,٧٤٤,٨٩٢ | ٥٦,٩٣٩,٠٩٤ |
| الالتزامات طويلة الأجل | | | |
| أوراق دفع طويلة الأجل | ٢٥ | ٨٦٠,٩٥٣ | ٨٦٠,٩٥٣ |
| التزامات ضريبية مرجلة | | ٨٣٤,٥٥١ | ٨٣٤,٥٥١ |
| صافي تمويل الاستثمارات | | ٤٧,١١٦,٨٢٥ | ٥٢,١٦٤,٨٨٦ |

عضو مجلس الإدارة المفوض للشركة
فاطر عبد الحميد شاكر

رئيس مجلس الإدارة
الأستاذ محمد عزت

Kreston International

شركة دايس للمكاتب الجاهزة
"كاردم"
قائمة الدخل التقسيمية
عن الفترة المالية من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠

| البيان | أرقام الايضاح | الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ | الفترة من ٢٠١٢/١/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ | الفترة من ٢٠١٢/٧/١ حتى ٢٠١٢/٩/٣٠ | الفترة من ٢٠١٣/٧/١ حتى ٢٠١٣/٩/٣٠ |
|---|---|---|---|---|---|
| المبيعات | ١٥ | ٩٢,٤٢٤,٣٦٥ | ٢٠١,٧٧٨,٧٩٤ | ٢١,٣٣٧,٨٧٢ | ٢٠١,٤٣٣,٤٢٩ |
| تكلفة المبيعات | ١٥ | ٤١,٢٢٢,٤٣٣ | ٢٢١,٢٣٤,١٧٤ | ٣٣,٨٢١,١٨٦ | ١٨٤,٢٢٢,٧٩٤ |
| مجمل الربح | | ١٢,٢٢٢,٧٢١ | ٢٩,٣٤١,٦٢٤ | ٩,٤٦٨,٠٢٢ | ٢٩,٢١١,٠٣٤ |
| المصاريف: | | | | | |
| إدارية تشغيل | ٣٣ | ٤,٤٠٣,٦٤٩ | ١٤,١٣١,٠٦٢ | ٣,٠٩١,٢٠٨ | ١١,٤٣٣,٢٣٩ |
| أرباح رأسمالية | ٣٦ | ٢٩,٩١٢ | ٣٣,١٤٥ | ٩,٠٦٥ | ٢,٤٤٣ |
| المخصصات: | | | | | |
| مصروفات تأجيرية و تعويضية | ١٩ | (٢,١٤١,٢١٣) | (٢٢,٢٢٢,٢٦٥) | (٦,٥٠٦,٤٤٣) | (٦٤,٤٤٦,٧٢٠) |
| خسائر أصحملات للعملاء | (١٠٣) | (٦٥٠,٠٠٥) | (٦٢٣,٢٢٢) | (٢٣,٣٢٠) | (٣٣,٣٢٠) |
| رد أصحملات مورمين ملغات مقسة | (١٠٣) | ١٥٤,٩٩٩ | ١٥٤,٩٩٩ | - | - |
| خسائر أصحملات المدينون | (١٠٣) | (٢٩٩,٩٩١) | (٢٩٩,٩٩١) | (١٥٨,٢٢٢) | (١٥٨,٢٢٢) |
| مخصص الإعانات مسقطة | (١٠٣٩) | (٢٩,٠٠٠) | (٢٩,٠٠٠) | - | - |
| إهلاك الأصول الثابتة الإدارية | ٤ | (٢٩٤,٢٤٥) | (١,١٣٤,٤٢٩) | (٢٤١,٢٢٩) | (٥١٩,٢٢٣) |
| الأرباح الناتجة من التشغيل | | ١٠,٨٤٢,١٢٣ | ٣٠,٢١٩,٤٢٥ | ٤٨٣,٨٢٣ | ٩,١٥٨,٤٤٤ |
| مخصص: | | | | | |
| انخفاض في قيمة المواد الخام | ٢٠ | (٢,٠٩٤,٢٠٤) | (٤,٢٢٤,٠٢٢) | (١,٠٩٠,٤٣٠) | (١,١٥٤,٢٢٢) |
| خسائر رأسمالية | (١٠٣) | - | (٢٩,٢٢٤) | (٢,٢٤٤) | (٢,٢٤٤) |
| فروق عملة فعلية | (٢٠٣)(٢٤) | ١,١١٩,٠٤١ | (٢,٨٨٢,٣٠٤) | (٤٢,٤٤٩) | (٢٥١,٢٤٣) |
| فروق عملة أعادة تقييم | (٢٠٣) | (٢,٧٢٢,٣٠٤) | (٢,١٠٠,٢٠٤) | (٢,١٢٤,٢٢٣) | (٢,٠٣٤,٢٢٣) |
| صافي ربح النشاط قبل الضرائب | | ٢,٢٢٩,٢٢١ | ١٤,٩١٩,٤٠٤ | (٣,٩٩١,٠٠٣) | (٢٢٢,٤٤٠) |
| ضريبة الدخل | (٢٠٠٣) | (٢,٢٤٣,٤٤٢) | (٣,٨٤٥,٢٢٩) | ١١٤,٠٢١ | - |
| الضريبة المؤجلة | (١٩٠٣) | (٢,٦٤٣,٤٣١) | (٢,٨١٤,٦٤٤) | (٤٢٣,١٤٣) | (٤٢٣,٢٢٤) |
| صافي ربح العام بعد الضرائب | | ٣,٤٤٢,٤٤٤ | ١٠,٢٤٤,٩١٠ | (٣,٢٤٤,٤٢٩) | (٣,٩٣٠,٤٤٤) |
| نصيب السهم في صافي ربح العام بعد الضرائب | (٢٠٢١) | ٠,١٤ | ٠,٣٩ | (٠,١٤) | (٠,١٤) |

عضو مجلس الإدارة المنتدب للشئون المالية
المحاسب/ أحمد فؤاد عبد الله

رئيس مجلس الإدارة
المهندس/ محمد عبد الله

شركة دايس للملابس الجاهزة

(ش . م . م)

قائمة التغير في حقوق الملكية

عن الفترة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

| البيان | رأس المال | الاحتياطي القانوني | أرباح محتجزة | أرباح / خسائر العام بعد الضرائب | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ١ / ١ / ٢٠١٢ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ١,٥٥٤,٧٥٥ | ١٣,٦٥١,٣٥٤ | ٩,٤١٦,٧٢٥ | ٤٩,٦٢٢,٨٣٠ |
| التحويل للاحتياطي القانوني | | ٥٥٠,٩٧٢ | | [٥٥٠,٩٧٢] | - |
| تعديل أرباح عام ٢٠١٢ إلى الأرباح المحتجزة | | | ٩,٠٩٠,٩٧٢ | [٩,٠٩٠,٩٧٢] | - |
| تسويات تكاليف تخص عام ٢٠١٠ | | | [٥٥٥,٦٥٢] | | [٥٥٥,٦٥٢] |
| صافي خسائر العام في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ | | | | [٣,٣٦٠,٨٥٤] | [٣,٣٦٠,٨٥٤] |
| الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,١٠٥,٩٥٤ | ١٤,٦٥٢,٣٥٤ | [٣,٣٦٠,٨٥٤] | ٥٩,٢٩٧,٠٢٨ |

| البيان | رأس المال | الاحتياطي القانوني | أرباح محتجزة | أرباح / خسائر العام بعد الضرائب | الإجمالي |
|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ١ / ١ / ٢٠١٣ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,١٠٥,٩٥٤ | ١٤,٦٥٢,٣٥٤ | [٣,٣٦٠,٨٥٤] | ٥٩,٢٩٧,٠٢٨ |
| تعديل خسائر عام ٢٠١٣ إلى الأرباح المحتجزة | | | [٣,٣٦٠,٨٥٤] | ٣,٣٦٠,٨٥٤ | - |
| صافي ربح العام في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ | | | | ٢,٠٧٥,٩٠٢ | ٢,٠٧٥,٩٠٢ |
| الرصيد في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ | ٢٥,٠٠٠,٠٠٠ | ٢,١٠٥,٩٥٤ | ١١,٢٥٢,٠٥٠ | ٢,٠٧٥,٩٠٢ | ٤٠,٤٣٣,٩٠٦ |

**شركة داليس للملابس الجاهزة**
**(شركة مساهمة مصرية)**
**منشأة وفقاً لأحكام القانون رقم (١٥٩) لسنة ١٩٨١**
**الإيضاحات المتممة للقوائم المالية**
**في ٢٠١٣/١٢/٣١**

**١ - نبذة عن الشركة :-**

١/١ – اسم الشركة : شركة داليس للملابس الجاهزة .
٢/١ – الكيان القانوني : شركة مساهمة مصرية .
٣/١ –عنوان الشركة : ٥ شارع الذهب البترول المنطقة الصناعية -طريق مصر الإسماعيلية الصحراوي
٤/١ – تأسيس الشركة : تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ١٩٩٧/٤/١٢ وفقاً لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية.
٥/١ – السجل التجاري : سجل تجاري رقم ٣٠٢٦٨٤ بتاريخ١٩٩٧/٨/٢١ – مكتب القاهرة .
٦/١ – مدة الشركة : خمسة وعشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري .
٧/١ – رأس المال وحصة السداد :
- رأس المال المرخص به مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة مليون جنيه)
- رأس المال المصدر مبلغ ٢٨٠٠٠٠٠٠جنيه (مائتين و ثمانون مليون جنيه)
- القيمة الأسمية للسهم ١جنيه (مائة جنيه للسهم نقدية)
٨/١ – الملف الضريبي : رقم الملف الضريبي ١٤٧/٢٢٤
٩/١ – غرض الشركة : أ- صناعة الملابس الجاهزة على اختلاف أنواعها.
ب- استيراد الخامات ومستلزمات الإنتاج والماكينات والمعدات وقطع الغيار .
جـ - التصدير للأسواق الخارجية من منتجات الشركة .

**٢ - أسس إعداد القوائم المالية :**

**أ - الالتزام بالمعايير المحاسبية والقوانين :**

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين والنوائح السارية وقد تم اصدار القوائم المالية بتاريخ ٢٠١٤/٢/٢ من قبل مجلس ادارة الشركة .

**ب – أسس القياس :**

أعدت هذه القوائم المالية طبقاً لأساس التكلفة التاريخية .

**جـ - عملة التعامل وعملة العرض :**

تم عرض القوائم المالية بالجنيه المصري والذي يمثل عملة التعامل للشركة .

د - استخدام التقديرات والحكم الشخصي :

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والإلتزامات والإيرادات والمصروفات. تُعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة معقولة في ظروف تطبيقها تمثل نتائج التقديرات والافتراضات الأساس في تكوين الحكم الشخصي الخاص بالقيم الدفترية للأصول والإلتزامات بطريقة أكثر وضوحاً من مصادر أخرى هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفة دورية .

- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط أو في فترة التغيير أو الفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما هذا وتقوم الشركة بتطبيق الآتي :

١- تقوم الشركة عند إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية الحالية بإتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية للسنوات السابقة دون تغيير في السياسات والأسس المحاسبية .

٢- تقوم الشركة بإصدار قوائم مالية دورية لكل فترة ربع سنوية .

٣- لم تحدث أي تغييرات جوهرية في التقديرات المحاسبية للمبالغ المثبتة في الفترات الدورية السابقة للفترة المالية الحالية .

٣ - أهم السياسات المحاسبية المطبقة :-

- تم اتباع نفس السياسات والأسس المحاسبية المتبعة مع القوائم المالية الدورية مقارنة مع أحدث قوائم مالية سنوية في ٢٠١٢/١٢/٣١ .

٣-١ - ترجمة العملات الأجنبية

يتم إثبات المعاملات بالعملات الأجنبية على أساس أسعار الصرف السائدة وقت التعامل وفي تاريخ القوائم المالية يتم إعادة تقييم أرصدة الأصول والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية في نهاية الفترة المالية بالعملات الأجنبية إلى الجنيه المصري وفقاً لأسعار الصرف السائدة في ذلك التاريخ وتدرج فروق العملة الناتجة عن إعادة التقييم بقائمة الدخل كما تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالتكلفة التاريخية بعملة أجنبية باستخدام سعر الصرف في تاريخ المعاملة وأيضاً تترجم البنود ذات الطبيعة غير النقدية والتي سجلت قيمتها بالقيمة العادلة بالعملة الاجنبية باستخدام أسعار الصرف التي كانت سائدة وقت تحديد القيم العادلة

٣-٢ الأصول الثابتة والإهلاك

أ- الاعتراف الأولي والقياس

- يتم تحديد القيمة الدفترية للأصول الثابتة بعد القياس الأولي على أساس تكلفة الأصل مخصوماً منها إهلاك الفترة بالأضافة إلى الخسارة المجمعة الناتجة عن الأضمحلال في القيمة هذا وتقوم الشركة بإعادة النظر في الأعمار الانتاجية للأصول الثابتة بصفة دورية في نهاية كل سنة .

- تتضمن التكلفة التكاليف المباشرة المتعلقة باقتناء الأصل .

- لا توجد أرتباطات رأسمالية متعلقة باقتناء الأصول الثابتة باستثناء الأقصاح عنها .

- يتم المحاسبة عن المكونات الخاصة بكل بند من بنود الأصول الثابتة التي تختلف أعمارها الإنتاجية كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة هذا ولم تطرأ أي تغيّرات لاحقة لإقتناء الأصول خلال الفترة محل المراجعة .

ب- الإهلاك

تحميل الإهلاك على قائمة الدخل وفقاً لطريقة (القسط المتناقص) وبنفس المعدلات المطبقة في الفترات السابقة :

| البند | معدل الإهلاك | البند | معدل الإهلاك |
|---|---|---|---|
| المباني والانشاءات | ٢ % | المنقولات | ١٢,٥٠ % |
| الطرق والكباري | ١٠ % | أجهزة كهربائية | ١٠ % |
| الآلات والمعدات | ١٢,٥ % | الأثاث | ١٠ % |
| نظام نقاط البيع | ١٠ % | أدوات تصوير ومكبرات | ١٠ % |
| الصنعة | ١٠ % | سيارات | ١٥ % |
| أجهزة الكيف | ١٠ % | أجهزة الحاسوب | ١٠ % |

## ٣-٣ العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى

يتم إثبات العملاء وأوراق القبض والمدينون والحسابات المدينة الأخرى بالقيمة الأسمية مخصوماً منها أية مبالغ من المتوقع عدم تحصيلها (إن وجدت).

## ٤-٣ المخزون

**تم تقييم المخزون في ٢٠١٣/١٢/٣١ وفقاً لسعر المحاسبي رقم ٤ (المخزون) ووفقاً للأسس التالية :**

٣-٤-١ **الخامات وقطع الغيار** : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٢ **الإنتاج تحت التشغيل** : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

٣-٤-٣ **الإنتاج التام** : تم التقييم بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل .

يتم الجرد بمعرفة المنشأة في المركز الرئيسي وفروع المصانع والمصانع تحت التشغيل طرف الغير والمصانع المعده للتصدير بالمناطق الحرة .

## ٥-٣ النقدية وما في حكمها

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، فإن النقدية وما في حكمها تتضمن أرصدة النقدية بالبنوك والصندوق .

## ٦-٣ الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى

يتم إثبات الموردين والدائنون والحسابات الدائنة الأخرى بالقيمة الأسمية مكما يتم الأعتراف بالالتزامات المستحقة بالقيم التي سيتم سدادها في المستقبل مقابل الأصول والخدمات التي تم استلامها والحصول عليها من هؤلاء الموردين والدائنين .

## ٧-٣ قائمة التدفقات النقدية

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية وفقا للطريقة الغير مباشرة بالأضافة إلى وجود تسويات غير نقدية تتمثل في إضافات على صافي الربح كالآتي :

- بخصم الإهلاك بمبلغ ٢٣٨٤١٨٩ جنيه .
- بخصم زيادة المكون من خسائر أضمحلال المدينون بمبلغ ٢٢٦٩٩١ جنيه .
- بخصم زيادة المكون من خسائر أضمحلال العملاء بمبلغ ١٩٣٢٢٥ جنيه .
- بخصم زيادة المكون من مخصص الأكراميات المحتملة بمبلغ ٢٢٠٠٠ جنيه .
- بخصم الخسائر الرأسمالية بمبلغ ٢٢٢٦ جنيه والناتجة عن بيع أصول ثابتة بعد أستبعاد القيمة الدفترية للأصل المباع .

- يضاف الأعباء التمويلية المستحقة خلال الفترة بمبلغ ٨١٧٨٠٢٩ جنيه الأعباء التمويلية المستحقة وبتم فقط أدراج الأعباء التمويلية المسدد خلال الفترة بمبلغ ٨٠٤٣٣٠٤ جنيه الأمر الذى أدى إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ١٣٦٧٦٧٣ جنيه بحساب الدائنون والمتمثلة فى صندوق المستحق الذى لم يسدد خلال العام.
- يضاف خسائر فروق عملة أعادة التقييم بمبلغ ١١٠٠٧٠٠ جنيه وهى ناتجة عن فروق عملة أعادة تقييم فى ٢٠١٣/١٢/٣١ وتتمثل فى الاتى :

| المبلغ | البيان |
|---|---|
| ٩٨٤٢٢٢ | خسائر فروق عملة أعادة تقييم أرصدة البنوك |
| ٠٨٢٢٥٥ | أرباح فروق عملة أعادة تقييم أرصدة الموردين |
| ٢٢٩٧٨٢ | خسائر فروق عملة أعادة تقييم أرصدة العملاء |
| ٥٢٧٨٤ | خسائر فروق عملة أعادة تقييم أرصدة الدائنون |
| ٠٨١٣٣٩ | أرباح فروق عملة أعادة تقييم أرصدة المدينون |
| ١١٠٠٧٠٠ | **الاجمالى** |

- يخصم أرباح رأسمالية بمبلغ ٣٣١٨٦ جنيه والناتجة عن أستبعادات الأصول الثابتة خلال الفترة بالأضافة إلى نصيب الفترة من الأرباح الرأسمالية الناتجة من بيع المكان وأعادة أستئجاره بنظام التأجير التمويلى والتى تم تخفيضها من حساب الدائنون والذى نتج عنه تسوية غير نقدية بمبلغ ٢٧٥٢٠٥٢ جنيه .
- يخصم رد خسائر أضمحلال موردين نهعات مقيمة بمبلغ ١٤٤٢٢٦ جنيه.

| صافى التدفقات النقدية الناتجة (المستخدمة) من أنشطة التشغيل | المدينون أخر المدة (بعد استبعاد الأرباح الرأسمالية الناتجة عن البيع والتأجير التمويلى) | المخزون أخر المدة | المدينون أخر المدة (بعد استبعاد فروق عملة أعادة التقييم) | الدائنون أخر المدة (بعد استبعاد الفوائد المستحقة) | الدائنون أول المدة | مخصص ضريبة الدخل | المدينون أول المدة (بعد استبعاد فروق عملة أعادة التقييم) | المخزون أول المدة | المدينون أول المدة (بعد استبعاد الأرباح الرأسمالية الناتجة عن البيع والتأجير التمويلى) | صافى الربح قبل الضرائب |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ٦٠٤٣٣٠٤ | | | | ٩٤٢٢٢٢ | - | | | | | |
| ٨٠٤٣٣٠٤ | | | | ٩٤٢٢٢٢ | - | | | | | |
| ٢٢٥٤٣٠٤ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٤٢٢٢٢ | - | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ |
| ٢٢٥٤٣٠٤ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٤٢٢٢٢ | - | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ |
| ٢٢٥٤٣٠٤ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٤٢٢٢٢ | - | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ |
| ٢٢٥٤٣٠٤ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٤٢٢٢٢ | - | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ |
| ٢٢٥٤٣٠٤ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٤٢٢٢٢ | - | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ |
| ٢٢٥٤٣٠٤ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٤٢٢٢٢ | - | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٩٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ | ٢٠٤٢٢٢٢ |

- كما يعتذر الاشارة إلى وجود تسويات غير نقدية بمبلغ ٩٨٩٨٣٦٥ جنيه بإضافات أصول ثابتة خلال العام لا تم أضافتها من حساب مشروعات تحت التنفيذ.
- كما يعتذر الاشارة إلى ان خسائر فروق العملة المدرجة خانة الدخل بمبلغ ٨٤٢٣٣١٥ جنيه تمثل فى خسائر فروق عملة فعلية محققة خلال العام ولا تمثل اعباء أى تسويات على صافى الربح قبل التغيرات فى راس المال العامل بخانة التدفقات النقدية .

## ٨-٣ راس المال

أ- **إصدار الأسهم**

يتم المساهمة عن التكاليف الإضافية المرتبطة ارتباطاً مباشراً بإصدار أسهم جديدة بخصمها من حقوق الملكية بالصافى بعد خصم ضريبة الدخل – إن وجدت.

ب- التوزيعات

يتم إثبات التوزيعات كالتزامات في الفترة التي يتم فيها إعلان التوزيع إن وجدت.

- سياسات وأهداف وأساليب إدارة رأس المال

تقوم ادارة الشركة بالرقابة على الأصول بشكل فعال ، سواء الأصول القابله او المتداوله ، من حيث الرقابه الداخليه والتامين ضد الحريق والسطو وتركيب انذار ضد الحريق ، ومن حيث الحفاظ عليها من عوامل التهدة والصيانه الدوريه.

تكون ميزانيه المكاتب الجاهزة للتصدير تتحمل بفوائد التمويل بين الشراء والتحصيل الأجل فتقوم الادارة على تاخير دفع الديم الدائنه الى القصى ما يمكن بدون الاضرار بحركة راس مال العامل أو سمعه الشركة.

تقوم الشركة بالحصول على تسهيلات بنكية من البنوك بناء على أوامر شراء من العملاء بنسبه ٦٠% من أوامر الشراء ، لذلك تقوم ادارة الشركة بالحصول على التسهيلات في حدود إحتياجات دورة التشغيل بحيث لا يتم زيادة حجم التسهيل بما يمثل عبئا على فائده الدخل في صورة الفوائد المحتسبه المدفوعة.

الشركة تحتفظ برصيد كافي للمخزون يفي لمتطلبات العملاء في الوقت المناسب وتتبع الشركة سياسه شراء المخزون طبقاً لأوامر البيع لتجنب الزيادة أو الإنخفاض في الرصيد كما تتجنب التغير في اسعار الخامات.

٩-٣ الإيراد

- تتبع الشركة أساس الاستحقاق في إثبات إيراداتها دفترياً مع أستيفاء كافة الشروط مجتمعة والمحددة بالفقرة رقم ١٣ من المعيار المحاسبي رقم ١١ والمتمثلة في :-

أ- تقوم المنشأة بتحويل المخاطر والعوائد الأساسية لملكية البيع إلى المشتري.

ب- المنشأة لا تحتفظ بحق التدخل الإداري المستمر بالدرجة التي ترتبط عادة بالملكية ، أو الرقابة الفعلة على السلع المباعة.

- يمكن قياس قيمة الإيراد بشكل دقيق.

- يتوافر توقع كاف عن تدفق المنافع الاقتصادية المصاحبة للمعاملة إلى المنشأة.

- إمكانية تحديد قيمة التكاليف التي تحملتها أو ستتحملها المنشأة فيما يتعلق بالمعاملة بشكل دقيق.

١٠-٣ المصروفات

يتم الاعتراف بكافة تكاليف ومصروفات التشغيل والمصروفات العمومية والإدارية وفقاً لأساس الاستحقاق ويتم تحميلها على قائمة الدخل في الفترات المالية التي تتعلق خلالها تلك المصروفات.

١١-٣ ربحية السهم

تعرض الشركة النصيب الأساسي للسهم و يتم احتساب النصيب الأساسي للسهم بقسمة الربح بعد الضرائب المتعلق بالمساهمين عن ملكيتهم في الأسهم بالشركة على عدد الأسهم القائمة خلال العام المالي بعد خصم حصة العاملين في الأرباح ومكافآت مجلس الإدارة.

١٢-٣ الاحتياطي القانوني

وفقاً لنظام الأساسي للشركة يتم أحتجاز ٥% من صافي الربح السنوي لتغذية الأحتياطي القانوني ، ويتم إيقاف أحتجاز الاحتياطي القانوني عندما يبلغ رصيده ما يعادل ٥٠% من رأس المال المصدر ، ومتى نقص الاحتياطي عن ذلك تعين العودة إلى الاقتطاع.

١٣-٣ تكاليف الأقتراض

تقوم الشركة بأثبات تكاليف الأقتراض كمصروفات تمويلية تحمل على الفترة التي تكبدت فيها الشركة هذه التكلفة ، وذلك طبقاً لمعالجة القياسية التي قررتها الفقرتان رقمي (٧) و(٨) من المعيار المحاسبي المصري رقم (١١) في شأن تكلفة الأقتراض.

**١٤.٣ الفترة المحاسبية**

تم إعداد القوائم المالية عن الفترة المالية من أول يناير ٢٠١٣ وحتى نهاية ديسمبر ٢٠١٣ .

**١٥.٣ الأساس المحاسبي المطبق**

تتبع الشركة مبدأ أساس الاستحقاق عند قيد كافة المعاملات المالية .

**١٦.٣ الإضمحلال**

أ - الأصول المالية :

يتم اعتبار الأصل المالي مضمحل إذا كانت هناك أدلة موضوعية تبين أن هناك حدث أو أكثر بؤدي إلى تأثير سلبي على التدفقات المستقبلية المقدرة لهذا الأصل .

- يتم حساب خسارة الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي تم قياسه بالتكلفة المستهلكة بالفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية .
- يتم احتساب خسائر الإضمحلال المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع بالاستعانة بالقيمة العادلة الحالية .
- يتم اختبار الإضمحلال للأصول المالية الهامة بذاتها على مستوى كل أصل مستقل .
- يتم التقدير للأصول المالية المتبقية على مستوى المجموعات التي تشترك في خصائص خطر الائتمان .
- يتم الاعتراف بكافة خسائر الإضمحلال في قائمة الدخل ويتم تجويل الخسائر المجمعة المتعلقة بأصل مالي متاح للبيع المثبتة مسبقاً ضمن حقوق المساهمين إلى قائمة الدخل .
- يتم عكس خسائر الإضمحلال إذا كان العكس يمكن ربطه بطريقة موضوعية لحدث بعد الاعتراف بخسائر الإضمحلال المتعلقة بأصول مالية تم قياسها بالتكلفة المستهلكة والأصول المالية التي تعتبر أداة قروض بقائمة الدخل . يتم الاعتراف بعكس الأصول المالية المتاحة للبيع والتي تعتبر أداة حقوق ملكية مباشرة بحقوق الملكية .

ب - الأصول غير المالية :

يتم إعادة النظر في القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة بخلاف الأصول الضريبية المؤجلة في تاريخ كل قوائم مالية لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على الانخفاض في قيم تلك الأصول وإذا ما وجد ذلك المؤشر فانه يتم إعادة تقدير القيمة الاستردادية لهذه الأصول .

يتم الاعتراف بخسارة الانخفاض في القيمة إذا كانت القيمة الدفترية للأصل أو وحدته المولدة للنقد تزيد عن قيمته الاستردادية هذا وتتمثل الوحدة المولدة للنقد في أصغر مجموعة يمكن تحديدها من الأصول التي تولد تدفقات نقدية مستقلة بشكل كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من غيرها من الأصول أو من مجموعات الأصول يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض في القيمة في قائمة الدخل .

تمثل القيمة الاستردادية للأصل أو للوحدة المولدة للنقد في قيمته الاستخدامية أو قيمته العادلة مخصوماً منها تكاليف البيع أيهما أكبر يتم خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقع الحصول عليها من استخدام الأصل للوصول إلى قيمتها الحالية باستخدام سعر خصم قبل الضريبة يعكس التقييم الحالي للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المرتبطة بالأصل .

يتم إعادة النظر في خسائر الانخفاض في قيمة الأصل إلى المدى الذي لا تتجاوز به القيمة الدفترية للأصل قيمته الدفترية التي كان سيتم حسابها بعد خصم الإهلاك أو الاستهلاك إذا ما كانت خسائر الانخفاض في القيمة لم يتم الاعتراف بها مسبقاً .

- عُرضت أرصدة العملاء والمدينون المتنوعة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ قيمته ٢٩٢٩٦٩ جنيه كما هو موضح بالإيضاح رقم (٢) .
- عُرضت أرصدة الموردون والدفعات المقدمة بالصافي بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها والبالغ قيمته ١٦٢٤١٣ جنيه كما هو موضح بالإيضاح رقم (٨) .

- طرأ تغيرات فى حسابات مورين - دفعات مقدمة يستلزم تغير المكون من اضمحلال لأرصدة مورين دفعات مقدمة ليصبح رصيد اضمحلال مورين دفعات مقدمة المخصوم من أرصدة المورين دفعات مقدمة يمثل ٢٢٢٢٥ جنيه كما هو موضح بالايضاح رقم (٨) .

**١٧-٣ المشروعات تحت التنفيذ -**

القياس الأولى: يتم إثبات المشروعات تحت التنفيذ بالتكلفة ، وتتضمن التكلفة كافة النفقات المتعلقة مباشرة والملازمة لتجهيز الأصل الى حالته التى يتم تشغيله بها وفق الغرض الذى اقتنى من أجله . يتم تحويل المشروعات تحت التنفيذ الى بند الأصول الثابتة عندما يتم الانتهاء منها وتكون جاهزة للاستخدام فى الغرض الذى تم اقتنائها من أجله . ويتم تقييم المشروعات تحت التنفيذ فى تاريخ الميزانية بالتكلفة مخصوما منها خسائر الاضمحلال إن وجدت.

**١٨-٣ المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانونى قائم أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث فى الماضى ويكون من المحتمل أن يترتب عنه تدفق لمنافع اقتصادية يتم استخدامها لسداد ذلك الالتزام ويمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الالتزام . وإذا كان التأثير هاما فانه يتم تقدير قيمة المخصص بخصم التدفقات النقدية المستقبلية بسعر خصم قبل الضريبة والذى يعكس التقدير الحالى للسوق للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام إذا كان ذلك ملائما . هذا ويتم مراجعة المخصصات فى تاريخ الميزانية وتعديلها (عند الضرورة) لاظهار أفضل تقدير حالى لها.

**١٩-٣ التزامات ضريبية مؤجلة**

تشمل ضرائب الدخل على الأرباح والخسائر للفترة الضريبية الحالية المؤجلة .
تمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الضريبى للفترة (إن وجدت) باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية وأى تسوية لضريبة مستحقة عن سنوات سابقة .
يتم إثبات الضريبة المؤجلة باستخدام طريقة الميزانية أخذاً فى الاعتبار الفروق المؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض القوائم المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضرائب .
يتم قياس قيمة الضريبة المؤجلة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ الميزانية
يتم إثبات أصل ضريبى مؤجل عندما يكون هناك احتمال قوى بامكانية تحقيق أرباح لخضع للضريبة فى المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل .يتم مراجعة الأصول الضريبية المؤجلة فى تاريخ الميزانية ويتم تخفيض قيمة الأصول الضريبية المؤجلة بقيمة الجزء الذى لن يتحقق منه المنفعة الضريبية المتوقعة خلال السنوات التالية
هذا وقد تمثلت الضريبة المؤجلة طبقاً للفقرة ١٢ من المعيار المحاسبى المصرى رقم ٢٤ من إجمالات الأصول الثابتة وكذلك المخصصات المكونة ولم تستخدم بعد.

**٢٠-٣ ضريبة الدخل**

و تتمثل الضريبة الحالية فى الضريبة المتوقعة على الربح الضريبى للفترة باستخدام أسعار الضريبة السارية فى تاريخ القوائم المالية وأى تسوية لضريبة مستحقة.

## ٤- الأصول الثابتة و إهلاكها

بلغ صافى الأصول الثابتة فى ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ مبلغ ٥٢٥٦٥٨٣٤ جنية مصرى ويمثلها كالآتى :-

| البـــان | القيمة الدفترية فى ٢٠١٣/١/١ | الإضافات خلال العام | الاستبعدات خلال العام | الاستبدال خلال العام | تكلفة الأصل فى ٢٠١٣/١٢/٣١ | معدل الاهلاك | إهلاك العام | صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٣/١٢/٣١ | صافى القيمة الدفترية فى ٢٠١٣/١٢/٣١ |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الأصول الثابتة - للمصنع : | | | | | | | | | |
| ٤/١- الات ومعدات | ١٦,٥٤٥,٤٨١ | ٩,٣٤٣,٠٧٦ | ٢٠٣,٠١٥ | | ١٥,٧٣٧,٤١٨ | %١٣,٥٠ | ٩,٢١٥,٩٩٩ | ١٦,٥٤٥,٤٨١ | ١٦,٥٤٥,٤٨١ |
| ٤/٢- عقد وعدد | ٢٤٣,٢٧٥ | ٣,٥٢٥ | | | ٢٤٦,٨٠٠ | %١٣,٥٠ | ٣٠,٦٢١ | ٢٤٣,٢٧٥ | ٢٤٣,٢٧٥ |
| اجمالى الأصول الثابتة - للمصنع | ١٦,٧٨٨,٧٥٦ | ٩,٣٤٦,٦٠١ | ٢٠٣,٠١٥ | - | ١٥,٩٨٣,٢١٨ | | ٩,٢٤٦,٦٢٠ | ١٦,٧٨٨,٧٥٦ | ١٦,٧٨٨,٧٥٦ |
| الأصول الثابتة - الادارى : | | | | | | | | | |
| ٤/٣- أراضى | ٢٥١,٠٠٠ | | | | ٢٥١,٠٠٠ | | - | ٢٥١,٠٠٠ | ٢٥١,٠٠٠ |
| ٤/٤- مبانى و انشاءات | ١٦,٤٥٣,٠٤٧ | | | | ٥١,٧٣٦,٨٨٩ | %٢,٠٠ | ٣٣٤,٤٢٧ | ٢٥,٨٠٠,٨٤٢ | ٢٥,٨٠٠,٨٤٢ |
| ٤/٥- آلات ومكائن | ٢,٤٢٦,٨٨٦ | | | | ٢,٩٦٦,٣٧٤ | %٦,٠٠ | ١٧٤,٣٧٤ | ٢,٤٢٦,٨٨٦ | ٢,٤٢٦,٨٨٦ |
| ٤/٦- كهرباء وتكاتيف | ٤٨,٣٤١ | | | | ٥٦,٤١٢ | %١٠,٠٠ | ٨,٠٧١ | ٤٨,٣٤١ | ٤٨,٣٤١ |
| ٤/٧- نظام اطفاء حريق | ١٤٩,٥٣٧ | | | | ٢٥٨,٦٧١ | %١٠,٠٠ | ٢٥,٩٦٩ | ١٤٩,٥٣٧ | ١٤٩,٥٣٧ |
| ٤/٨- معدد | ١٥,٠٦٦ | | | | ١٥,٠٦٦ | %١٠,٠٠ | ١,٥٠٥ | ١٥,٠٦٦ | ١٥,٠٦٦ |
| ٤/٩- اجهزة كمبيوتر | ٢,٣٩٦,٢٧٢ | | | | ٢,٧٧٦,٢١٥ | %٢٠,٠٠ | ٩٨٩,٢٠٦ | ٢,٣٩٦,٢٧٢ | ٢,٣٩٦,٢٧٢ |
| ٤/١٠- سيارات | ٨٩١,٤١٣ | | | ٥,٩٩٨,٠٠٠ | ٧٧٦,٤١٨ | %١٥,٠٠ | ٩١,٧٢٦ | ٨٩١,٤١٣ | ٨٩١,٤١٣ |
| ٤/١١- اجهزة تكيف | ٨٥٣,٠٧٥ | | | | ٨٥٠,٨٣٩ | %١٠,٠٠ | ٧٥,٨٤٩ | ٨٥٣,٠٧٥ | ٨٥٣,٠٧٥ |
| ٤/١٢- ماكينات تصوير | ٤١,٩٩٨ | | | | ٤١,٩٩٨ | %١٠,٠٠ | ٣٧,١٧٨ | ٤١,٩٩٨ | ٤١,٩٩٨ |
| ٤/١٣- اجهزة فوتوغرافية | ٨٨٤,٤٧٤ | | | | ٢,١٣٩,٨٠٨ | %١٠,٠٠ | ١٨٦,٨٤٢ | ١,٨٨٤,٠٩٦ | ١,٨٨٤,٠٩٦ |
| اجمالى الأصول الثابتة - الادارى | ٢٥,٠٧٠,٣٩٩ | ١١,٩٠٨,٥١٥ | ٥,٩٩٨ | - | ٣٧,٩٧٠,٩٨٥ | | ١,٦٣٦,٠٧٨ | ٢٥,٠٧٠,٣٩٩ | ٢٥,٠٧٠,٣٩٩ |
| الإجمالى | ٤١,٨٥٩,٢٥٥ | ١٤,٣٠٥,٥٦٨ | ٢١١,٠١٠ | - | ٥٣,٩٥٣,٠٩٣ | | ٣,٨٨٤,٦٩٨ | ٤٢,٩٦١,٨٣٥ | ٤٢,٩٦١,٨٣٥ |

### ٥- تحليل مشروعات تحت التنفيذ :-

بلغت قيمة الاضافات التى تمت على هذا مشروعات تحت التنفيذ خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٤٨٩٠٠٠ جنيه كما بلغت جملة الاستبعدات مبلغ ٨٠٩٤٣٦ جنيه وفى خاتمة مشروع إنشاء مصنع ب(س ٢) ويتمثل هرجة هذا الحساب فى الاتى :-

| البـــــــان | تكوين ساطى | إنفاق استثمارى | اجمالى مشروع ٢ بس ٢ |
|---|---|---|---|
| رصيد ٢٠١٣/١/١ | ٣٦٠,٩٣٤ | ٢,٦٩٨,٠٤٩ | ٣,٠٥٨,٩٨٣ |
| اضافات خلال العام | ٩,٦١٩,٢١٤ | ٢١٩,٩٢٧ | ٩,٨٣٩,١٤١ |
| استبعدات خلال العام | ٨,٠١١,٠٢٨ | ٨,٧٧٧,٨٨٩ | ٨,٧٨٨,٩١٧ |
| رصيد ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٩٠٩,١٢٠ | - | ٩٠٩,١٢٠ |

مع العلم بأن جميع المبالغ المدفوعة بمشروع هذه تحت التنفيذ تتمثل فى مبانى هذه بطبيعة

### ٩- نقدية بالصندوق وأرصدة

مبلغ رصيد هذا البند في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١٥٠،٠٠٠ جنيها مصري - وبيانها كالآتي :-

| بيـــــان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ٩/١ نقدية بالصندوق | ٢٤٤,٢٢٥ | ٢٥٦,٠١٥ |
| ٩/٢ نقدية بالبنوك | | |
| البنك التجاري الدولي | ١٢,٤٤٥ | ٢٢٤,٦٤٦ |
| البنك العربي الافريقي | ٥٤٢,٣٩٥ | ٥٤٦,٠٨٥ |
| البنك المصري للتنمية | ٩,١٠٣ | ٩,٠٧٩ |
| البنك الاهلي سوسيتيه جنرال - اسهمتين | ٥٤١,٦٢٢ | ٦,٣٣٠,٠٠٥ |
| البنك الاهلي المصري | ٦٠٦,٤٢٢ | ٦٠٣,٩٥٥ |
| البنك بي ان بي باريبا | ٤٢,٤٢٢ | ١٤,٢١٤ |
| الاجمـــــالي | ٦٠٣,٣٤٥ | ٨٠٦,٤٤٥ |
| ٩/٣ المخصصات | ٦٠٦,٣٤٥ | ٨٠٦,٤٤٥ |

مبلغ رصيد هذا البند في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٢٠،٠٠٠ جنيها مصري - وبيانها كالآتي :-

| بيـــــان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| البنك | ٢٢٠,٠٠٠ | ٢٠٠,٤٤٥,٤٤٥ |
| مخصص التزامات محتملة | ٢٢,٠٠٠ | |
| الاجمـــــالي | ٢٢,٠٠٠ | |

* الشركة لديها أي تكوين مخصص التزامات محتملة أو يصدر بها محاسبات خلال الفترة وحتى تاريخ اصدار القوائم المالية.

### ١٠- بنوك دائنة

مبلغ رصيد هذا البند في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٢٠،٠٥٢،٠٢٤ جنيها مصري - وبيانها كالآتي :-

| بيـــــان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ١٠/١ البنك العربي الافريقي - تسهيلات | ٤١,٣٤١,١٠٠,٠٣ | ٥٤,٦٥٢,٤١٢,٣٤ |
| ١٠/٢ البنك التجاري الدولي - تسهيلات | ٤٤,٤٢٦,٤٠٤ | ٤١,٣٤٤,٦٤٢ |
| ١٠/٣ البنك الاهلي سوسيتيه جنرال - تسهيلات | ٢٩,٦٤٢,٣٠٤ | ٤١,٤٢٢,٣٤٢ |
| الاجمـــــالي | ٢٠,٠٥٢,٠٢٤ | ٤٠٠,٤٤٦,٤٤٤ |

### ١١- أقساط قروض وفوائد تستحق

مبلغ رصيد هذا البند في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ٥٢٥،٠٤٥ جنيها مصري - وبيانها كالآتي :-

| بيـــــان | ٢٠١٢/١٢/٣١ | ٢٠١١/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ١١/١ القروض | ٢٢,٢٢٤,٤٢٠ | ٤١,٤٤٤,٠٢٤ |
| ١١/٢ فوائد القروض | ٤,٤٤٠,٤٤٢ | ٤,٢٢٢,٤٤٤ |
| ١١/٣ فوائد القروض مستحقة خلال عام ٢٠١٢ | ٢٠٢,٢٤٤ | ٢٤٢,٤٠٠ |
| الاجمـــــالي | ٢٢,٢٤٤,٤٢٤ | ٤٤,٢٤٤,٤٢٤ |

| | | |
|---|---|---|
| ٢٠١٨ | ٢٠١٩ | |
| ٢٠١٨/١٢/٣١ | ٢٠١٩/١٢/٣١

١٠١ أرصدة دائنة لصحابة الحقوق

بلغ رصيد هذا البند في ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٢٦٢٨٧٥ جنيه مصري ، ويتمثل فالآتي :-

| البيـــــان | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ضريبة المصدر | ٢٠٨,٩٤٦ | ٣٥٠,٠٢٥ |
| ضريبة الدمغة | ١٠٩,٥٥٠ | |
| ضريبة شركات | ١٣١,٩٠٠ | - |
| ضريبة كسب العمل | ٣٥,٠٥٦ | ٢٩٨,٢٢٠ |
| الإجمـــالي | ٤٨٧,٤٥٥ | ٦٤٨,٢٤٥ |

١٠٢ رأس المال

١/١٠٢ رأس المال المرخص به

بلغ رأس المال المرخص به للشركة مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه ( مائتان مليون جنيه مصري) وذلك طبقاً لآخر تعديل لصحيفة الاستثمار الصادرة بتاريخ ٢٠١٠/٥/٣

٢/١٠٢ رأس المال المصدر والمدفوع

بلغ رأس المال المصدر والمدفوع للشركة مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠ جنيه (مائتان وعشرون مليون جنيه مصري)

٣/١٠٢ هيكل المساهمين في ٢٠١٣/١٢/٣١ طبقاً للوجه الآتي :-

| الاسم | عدد الأسهم (سهم) | القيمة الأسمية (جنيه) | نسبة المساهمة (%) |
|---|---|---|---|
| ١- السيدة / منيرة ساسي زعفان | ٢٥٠٠ | ٢٥٠٠٠ | ٠,٠١% |
| ٢- السيد / ماجد حسن عوسا | ٥١٤٥٢٥٠ | ٥١٤٥٢٥٠٠ | ٢٤,٩٨% |
| ٣- السيد / ناجي حسن عوسا | ٥١٤٥٢٥٠ | ٥١٤٥٢٥٠٠ | ٢٤,٩٨% |
| ٤- الشركة المصرية لصناعة المنسوجات (ريدو)* | ٤٦٠٠٠٠٠ | ٤٦٠٠٠٠٠٠ | ٢٢,٠٠% |
| ٥- مساهمين آخرين | ٣٠٠٠٠٠ | ٣٠٠٠٠٠٠ | ١٤,٠٠% |
| الإجمـــالي | ٢٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠,٠٠% |

*الأسهم المملوكة للشركة المصرية لصناعة المنسوجات بعدد ٤٦٠٠٠٠ سهم وقيمة ٤٦٠ جنيه للسهم قبل التجزئة وزيادة الأسهم إلى عشرة أسهم بقيمة ١٠ جنيه للسهم الواحد بدلاً من ١٠٠ جنيه للسهم الواحد وتم التأشير بالسجل التجاري لشركة ريدو بتاريخ ٢٠١٠/٥/٢٣ بمقابل تحويل مقدمة الأسهم المسدد إلى رأس المال المصدر

٢٧- إيرادات التشغيل

بلغ هذا البند في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٠٠٥٧٥٩٨٥ جنيه مصري ويمثلها تفاصيل :

| البيـــان | ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ٢/١/١ مبيعات تصدير | ٧٤٩,٧١٨,٦٦٨ | ٢٥٨,٣٦٧,٦٦٨ |
| ٢/١/٢ مبيعات محلية | ٥٥,٢٧٣,٢٥٥ | ٤٢,٠٤٠,٣٧٥ |
| إيرادات النشاط (إيضاح ٢) | ٨٠٥,٠٥٧,٩٨٥ | ٣٠٠,٤٠٨,٠٤٣ |

٢٨- تكاليف التشغيل

بلغ هذا البند في ٢٠٢١/١٢/٣١ مبلغ ٢٠١٢٥٢٦٥٩٦ جنيه مصري ويمثلها تفاصيل :

| البيـــان | ٢٠٢١/١٢/٣١ | ٢٠٢٠/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| مخزون أول المدة - خدمات وقطع غيار | ٤٤,٦٦٤,٤٧٩ | ٥٩,٤٨٩,٥٢٥ |
| (يضاف) مشتريات خدمات وقطع غيار | ٣٦٠,٨٨٨,٠٨٥ | ١٨٨,٩٦٥,٤٠٢ |
| (يخصم) مخزون آخر المدة - خدمات وقطع غيار | ٤٦,٦٦٤,٤٧٩ | ٤٤,٦٦٤,٤٧٩ |
| تكلفة الخدمات وقطع الغيار المستخدمة | ٣١٨,٩٨٩,٥٧٥ | ٢٠٣,٠٠٩,٤٤٨ |
| يضاف : | | |
| مصاريف التشغيل | ٨٤,٣٥٦,٥٠٩ | ٤٦,٣٣٤,٠٠٢ |
| الإهلاك الصناعي | ٢,٤٤٩,٦٢٠ | ٢,٠٦٢,٩٦٨ |
| مصاريف التصدير | ٧,٣٠٢,٩٢٥ | ٥,٦٦٦,٦٨٣ |
| تكلفة الإنتاج | ٢٥٠,٥٦٦,٨٠٩ | ١٥٦,٦٥٦,٩٥٩ |
| يطرح : | | |
| الإنتاج تحت التشغيل أول المدة | ١٣,٩٤٩,٤٨٦ | ١٣,٠٦٣,٤٢٠ |
| الإنتاج تحت التشغيل آخر المدة | ١٨,٩٣٣,٥٠٩ | ١٣,٩٤٩,٤٨٦ |
| تكلفة الإنتاج التام | ٢٥٩,٦٦٦,٩٠٩ | ١٥٦,٤٠١,٩٥٣ |
| يضاف : | | |
| الإنتاج تام أول المدة | ١٦,٩٩٣,٦٩٦ | ١٩,٤٠٠,٩٦٦ |
| يطرح : | | |
| الإنتاج تام آخر المدة | ٣٠,٤٣٣,٠٦٥ | ١٦,٩٩٣,٦٩٦ |
| تكلفة الإنتاج التام المباع | ٢٤٦,٢٧٦,٦٤٠ | ١٥٩,٤٠٨,٩٦٣ |

٢٩. المصروفات العمومية والإدارية

| البند | [illegible] | [illegible] |
|---|---|---|
| [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] |
| [illegible] | [illegible] | [illegible] |

٢١- نصيب السهم من صافي الارباح

بلغ نصيب السهم من صافي الربح في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ ١,٣٩ جنيهاً مصرى ويتم احتساب النصيب الاساسى للسهم العادى فى الارباح بقسمة الارباح المتاحة للمساهمين من مساهمتهم فى راس مال الشركة على المتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية القائمة خلال الفترة (إن وجد) ويتبلها التالى :-

| البيان | | |
|---|---|---|
| صافي ارباح العام بعد اقتراح نصيب العاملين ومكافأة مجلس الادارة | ٢٠٠٨٢٩٨٣٥٠ | ٢٠٠٨٢٩٨٣٥٠ |
| نصيب العاملين من الارباح | ٢٠٠٨٢٩٨٣٥٠ | ١٩٣٩٠٠٢٥٤ |
| مكافأة مجلس الادارة | ١٩٠٠٢٥٤٩٢١ | ٠ |
| | ٠ | ٠ |
| صافي ارباح العام بعد اقتراح نصيب العاملين ومكافأة مجلس الادارة | ٨٩٣٩٠٠٢٥٤ | ١٩٣٩٠٠٢٥٤ |
| متوسط عدد الاسهم القائمة خلال العام | ٣٠٠٠٠٠٠٠ | ٣٠٠٠٠٠٠٠ |
| نصيب السهم في ارباح العام بعد اقتراح نصيب العاملين ومكافأة مجلس الادارة | ٢,٩٩ | ٠,٦٤ |

قد تجزئة ٢٠٠٠٠٠٠ سهم الى ٣٠٠٠٠٠٠٠ سهم وتم زيادة عدد الاسهم بمقدار ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم لتصبح راس مال الشركة المدفوع ٣٠ مليون جنيه وذلك من تاريخ التأشير فى السجل التجارى فى ٢٠١٠/٥/٢١

**٢٢. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :**

السيد رئيس مجلس الإدارة / ناجي سحير نوما والسيد عضو مجلس الإدارة / ماجد سحير نوما والمساهمان في شركة داليس للملابس الجاهزة مساهمان أيضاً في شركة ماستر لاين والشركة المصرية للمنتجات الورقية داليس بيك كما أن شركة داليس لتلك ٧٦% من أسهم شركة تكنتيل برمنا بلس للطباعة والتي توجد معاملات بينهما وبين شركة داليس للملابس الجاهزة وتتمثل هذه المعاملات في خدمات تشغيل خارجي وتوريدات وأيجارات وقد تمت هذه المعاملات بنفس أسس التعامل مع الغير طبقاً للآتي :-

| قيمة التعامل خلال الفترة من ٢٠١٣/١/١ حتى ٢٠١٣/١٢/٣١ | نوع التعامل | أسم الشركة | البيان |
|---|---|---|---|
| ٣٢٧٦٨٤٢٣,٧٠ | خدمات صباغة | ماستر لاين للصناعات النسيجية | يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا |
| ٩٦٠٠٠,٠٠ | إيجار مخزن | ماستر لاين للصناعات النسيجية | أجير مخزن من شركة ماستر لاين بواقع ٨٠٠٠ جنية شهرياً |
| ٢٠٣٧٥٤١,٩٠ | خريات كرتون | الشركة المصرية للمنتجات الورقية داليس بيك | يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا |
| ٣٢٤١٦٠٨,٠٠ | خدمات طباعة | تكنتيل برمنا بلس للطباعة | يتم السداد وفقا لشروط الائتمان المتفق عليها مسبقا |
| ٢٤٠٠٠٠,٠٠ | إيجار مصنع | تكنتيل برمنا بلس للطباعة | أجير مصنع الشركة لتكنتيل برمنا بلس للطباعة بواقع ٢٠٠٠٠ جنية شهريا |

**٢٣. نظام معاشات العاملين :**

تساهم الشركة في نظام التأمينات الاجتماعية الحكومية لصالح العاملين بها وطبقا لقانون التأمينات الاجتماعية يساهم العاملين وأصحاب العمل بموجب هذا القانون في النظام بنسبة ثابتة من الاجور ويقتصر إلتزام الشركة على قيمة مساهمتها وتحمل قيمة مساهمات الشركة كقائمة الدخل طبقا لأساس الاستحقاق.

**٢٤. الرهونات والضمانات:**

يظهر رصيد البنوك الدائنة بقائمة المركز المالي بمبلغ ١٢٠٧٩٣٨٧٤,٠٤ جنيه يمثل تسهيلات ائتمانية ممنوحة من البنوك بموجب نسبة من قيمة عقود التصدير الموقعة بين الشركة وعملاء الخارج وتحمل الشركة على نسبة من قيمتها من البنوك لتمويل عمليات التشغيل وتمتد على مدار ١٨٠ يوم أو ٢١٠ يوم أو ٢٧٠ يوم في تسهيلات ائتمانية متتالية شهرياً وبالتالي لا توجد أي ضمانات أو رهونات أو قيود مفروضة على ملكية أصول الشركة تجاه البنوك .

**٢٥. فروق العملة الفعلية:**

وفقاً للمعيار المحاسبي رقم (١٣) فإن فروق العملة المحملة على قائمة الدخل تتضمن الآتي :-

١- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند البيع بالفواتير وسعر الصرف عند التحصيل.

٢- فروق العملة الفعلية الناتجة بين سعر الصرف عند الشراء وسعر الصرف عند السداد.

٣- فروق إعادة تقييم الأصول والخصوم المتداولة ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية بسعر الأقفال في نهاية الفترة المالية .

**٢٦. القروض وأرصدة البنوك الدائنة :**

١- الأرصدة الدائنة للبنوك

يتمثل رصيد حسابات البنوك الدائنة بالقوائم المالية في تسهيلات ائتمانية بموجب عقود تصدير أبرمتها الشركة مع عملائها بالخارج وتحصل الشركة على نسبة منها من البنوك كتسهيلات ائتمانية خلال فترة ٢٤٠ يوم في حركة متتالية شهرياً .

٢- القروض من البنوك

لم تحصل الشركة خلال فترات عام ٢٠١٣ على أى قروض طويلة الأجل .

**٢٧. الموقف الضريبي :**

**١/٢٧ - ضريبة شركات الأموال :**

١- تم فحص السنوات من بدء النشاط في ١٩٩٩/٣/١ حتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وتم الطعن عليها وأحيل الخلاف إلى لجنة الطعن للفصل فيه وصدر قرار لجنة الطعن بمنح الشركة في جلها بالمنتج بالأعفاء الضريبي عن الفترة من ١٩٩٩/٣/١ وحتى ٢٠٠٤/١٢/٣١ وذلك لوعاء شركات الأموال وذلك وفقاً للمادة ١٢٠ الفقرة ٨ من القانون ١٥٧ لسنة ١٩٨١ ورغم ذلك تم الطعن على القرار أمام المحكمة لعدم الأقتناع إلى الدفع الخاص بضريبة القيم المنقولة .

٢- عام ٢٠٠٥ لم يتم الفحص الضريبي للشركة فيما يتعلق بشركات الأموال عن عام ٢٠٠٥ وذلك بمجرد صدور الكتاب الدوري رقم (٣) لسنة ٢٠١١ في ٢٠١١/٣/٢٢ بشأن الأكتفاء بما سبق فحصه من العينة المختارة وعدم فحص ما بقى منها وصدر نموذج (١٩) ضرائب تقديري بعد تاريخ صدور الكتاب الدوري رقم (٣) وتم الطعن عليه وتم إحالة الخلاف إلى الأدارة العامة للجان الداخلية المتخصصة ولم يتم الوصول لأتفاق وتم إحالة الملف إلى لجنة الطعن ولم يتم إخطار الشركة بموعد الجلسة .

٣- السنوات ٢٠٠٦ و ٢٠٠٧ تم الفحص وصدر نموذج (١٩) ضرائب وتم الطعن عليه وأم يتم تحديد ميعاد اللجنة الداخلية .

٤-السنوات ٢٠٠٨/٢٠٠٩ تم أخطار الشركة بطلب فحص تلك السنوات وجارى فحصها .

٥-السنوات ٢٠١٠/٢٠١١ لم يتم بعد أخطار الشركة بالفحص .

**٢/٢٧- ضريبة المرتبات :**

١- تم فحص ضريبة المرتبات حتى ٢٠١١/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل وجارى تقديم عام ٢٠١٢ للفحص .

**٣/٢٧ - ضريبة المبيعات :**

تم فحص ضريبة المبيعات حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم سداد الفروق الضريبية بالكامل .

**٤/٢٧ - ضريبة الدمغة :**

١- تم فحص ضريبة الدمغة حتى ٢٠٠٥/١٠/٣١ وتم السداد الضريبة المستحقة بالكامل وقد تم فحص ضريبة الدمغة عن الفترة من ٢٠٠٥/١١/١ إلى ٢٠٠٩/٣/٣١ وتم بصدر بعد نموذج رقم ٣ ضريبة دمغة .

٢- كما تم الفحص التقديري عن الفترة من ٢٠٠٩/٨/١ حتى ٢٠١٠/١٢/٣١ وتم الطعن عليه وقد صدر قرار بأعادة فحص عن تلك السنوات بقرار من اللجنة الداخلية بمركز كبار الممولين وجارى فحصها .

## ٢٨. الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها :

### ٢/١٨. مفهوم الأدوات المالية :

تمثل الأدوات المالية للشركة في الأصول المالية (أرصدة النقدية بالصندوق والبنوك وأرصدة العملاء وأوراق القبض والمدينون والأرصدة المدينة الأخرى) وكذلك الالتزامات المالية (البنوك الدائنة والقروض قصيرة الأجل والموردون وأوراق الدفع والدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى) .

- تتمثل المخاطر الأساسية من أنشطة الشركة في خطر الائتمان وخطر سعر الفائدة وخطر العملات الأجنبية .

### ٢/٢٨ . القيمة العادلة :

طبقاً لأسس التقييم المتبعة في تقييم أصول والتزامات الشركة الواردة بالإيضاحات المتممة للقوائم المالية فإن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن قيمتها الدفترية في تاريخ الميزانية .

### ٣/٢٨. إدارة المخاطر المتعلقة بالأدوات المالية :

#### ١/٣/٢٨. خطر الائتمان :

يتمثل خطر الإئتمان في عدم قدرة العملاء على سداد المبالغ المستحقة عليهم وتقوم الشركة بمتابعة المستحقات المتأخرة على هؤلاء العملاء سواء المحليين أو عملاء التصدير وذلك لمحاولة تقليل خطر الإئتمان وقد أعدت الشركة إضمحلال لحسابات العملاء التي تتطلب ذلك .

#### ٢/٣/٢٨. مخاطر السوق :

#### ١/٢/٣/٢٨. خطر سعر الفائدة :

ينشأ خطر سعر الفائدة نتيجة لاعتماد الشركة في تمويل نشاطها على التسهيلات التي تحصل عليها من البنوك حيث حصلت الشركة على تسهيلات إئتمانية كما هو موضح بمرفقات الميزانية .

#### ٢/٢/٣/٢٨. التغير في أسعار السوق :

تقوم الشركة بعمل توازن ما بين المنافسين والموردين والسوق مما يخفض هذا الخطر إلى حد معقول .

#### ٣/٢/٣/٢٨. خطر تقلبات سعر صرف العملات الأجنبية :

ينتج هذا الخطر عن التقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية مما يؤثر على تقييم الأصول والالتزامات بالعملات الأجنبية وقد كان هذا الخطر خلال هذه السنة محدود التي هذا الأثر الذي نتج عنه إعادة تقييم أرصدة الأصول والالتزامات المتداولة بالعملات الأجنبية وتسوية فروق عملة .

### ٣/٣/٢٨ . مخاطر السيولة :

تتمثل مخاطر السيولة في جميع العوامل التي تؤثر على قدرة الشركة في دفع جزء أو كل التزاماتها، وطبقاً لسياسات الشركة فهي تعتمد على تدبير احتياجاتها من خلال التسهيلات الائتمانية من البنوك مما يخفض خطر السيولة الى حد معقول .

**٢٩. الأرصدة الدائنة للمساهمين :**

تم ادراج الأرصدة الدائنة للمساهمين ضمن حساب دائنون وأرصدة دائنة أخرى لكل مساهم بحسب نسبة مساهمته في رأس المال وبيانها كالآتي :

| البيان | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ١. السيدة / سهير سامي رياض | | ٢٠٠٠ |
| ٢. السيد / ماجد سمير توما | | ١ ١٧٦ ٣٠١ |
| ٣. السيد / ناجي سمير توما | | ١ ٠٧٧ ٢٣٠ |
| الإجمالي | - | ٢ ٢٥١ ٥٣١ |

وتتمثل طبيعة الأرصدة الدائنة للمساهمين في عمليات توريد نقدية بغرض تغطية الشركة إلى سيولة للوفاء وسداد التزاماتها في حينها، ولا توجد شروط متفق عليها عند تمويل المساهمين للشركة وقد استرد المساهمين تلك المبالغ خلال العام ٢٠١٣.

**٣٠. الإيراد المرحلة :**

يتمثل التغير في الأرباح المرحلة خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ كالآتي.

| البيان | المبلغ |
|---|---|
| رصيد ٢٠١٣/١/١ | ١٨٢٨٢١٧٤٤ |
| يخصم : تحويل خسائر عام ٢٠١٢ إلى الأرباح المرحلة | (١ ٣٦٠ ٨٦٤) |
| الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ | ١٦ ٨٢٠ ٨٧٩ |

**٣١. الاحتياطي القانوني :**

لا يوجد تغير في الاحتياطي القانوني خلال الفترة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١ حيث الاتي.

| البيان | المبلغ |
|---|---|
| رصيد ٢٠١٣/١/١ | ٢١٠٥١٤٥ |
| تم يتم الاستقطاع لحساب الاحتياطي القانوني لتعلق خسائر خلال عام ٢٠١٢ | - |
| الرصيد في ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢١٠٥١٤٥ |

**٣٢. الإرتباطات الرأسمالية والأقتناء الأصول الثابتة في المستقبل :**

تتمثل في المدفوعات النقدية لاقتناء أصول ثابتة وأصول غير ملموسة وأصول أخرى طويلة الأجل وتتضمن هذه المدفوعات ما يتعلق منها بتكاليف التطوير المرسملة وتكاليف الأنشاءات والخاصة بمشروع إنشاء مصنع دايس (٦) .

**٣٣. إيرادات أخرى :**

بلغ هذا البند في ٢٠١٣/١٢/٣١مبلغ ١٥١٣٠٠٥٣جنية مصري وبيانها كالآتي :-

| البيان | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ١. إيرادات دعم الصادرات | ١٥٠٣٧٧٠٠ | ١١٥٧٠٣٩٩ |
| ٢. فوائد دائنة | ١٣١٤٣ | ١٣٣٣٣ |
| ٣. ايراد تأمين | ٧٩٢١٩ | |
| الإجمالي | ١٥١٣٠٠٥٣ | ١١٥٨٣٧٣٢ |

يتم اثبات الإيرادات وفقاً لمبدأ أساس الأستحقاق كما يتم اثبات إيرادات دعم الصادرات بالأجمالي دون خصم المصروفات المرتبطة بالحصول على الإيرادات حيث يتم اثباتها ضمن المصروفات العمومية.

**٣٤- أحداث لاحقة لتاريخ الميزانية لا تستوجب تعديلا بالقوائم المالية :-**

مرت مصر خلال العام المالي ٢٠١٤ وخلال الفترات عام ٢٠١٣ الاحداث سياسية كبيرة أثرت على أنشطة الدولة ككل ومن ثم تعرضت معظم الشركات بما فى تلك المؤسسات المالية إلى مخاطر تؤثر بالسلب على اداتها وربحيتها ومعدل نمو أصولها فى الفترات المقبلة نظرا لما قد سيتسنا عليها من التقلبات متوقعة فى عوامل السوق ومنها اسعار صرف العملات الاجنبية وأسعار الفائدة والاسعار السوقية للاوراق المالية فى تلك الفترات .

لم تؤثر تلك الاحداث على القوائم المالية للشركة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ ولكنها قد تؤثر على قيم العديد من الاصول والالتزامات بالقوائم المالية فى الفترات المقبلة . هذا ولم تتمكن الإدارة من تقدير الاثر المحتمل لتلك الاحداث على القوائم المالية للشركة فى الفترات المقبلة حيث لم تتوافر لها فى الوقت الحالى بيانات ومعلومات كافية ويمكن الاعتماد عليها فى الافصاح عن هذا الاثر .

**٣٥- الاستثمارات طويلة الاجل:**

بلغ هذا البند فى ٢٠١٣/١٢/٣١ مبلغ ٨٩٩٨٥٠٠ جنية مصري وبيانها كالاتي :-

| البيان | ٢٠١٣/١٢/٣١ | ٢٠١٢/١٢/٣١ |
|---|---|---|
| ١/٣٥ شركة تكسابل برنت بلس | ٨١٩٩٥٠٠ | ٨١٩٩٥٠٠ |
| ٢/٣٥ شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس | ٨٩٧٠٠٠٠ | ٨١٩٩٥٠٠ |
| الاجمالي | ٨١٩٩٥٠٠ | ٨١٩٩٥٠٠ |

**١/٣٥ شركة تكسابل برنت بلس**

تمثل هذه الاستثمارات فى قيمة الأسهم التى تمتلكها الشركة فى شركة تكسابل برنت بلس (شركة مساهمة مصرية) كالاتي :-

| اسم الشركة | شركة تكسابل برنت بلس |
|---|---|
| الكيان القانوني | (شركة مساهمة مصرية) |
| عنوان الشركة | كيلو ١٨ طريق مصر اسماعيلية الصحراوى – شارع مختار ابطفا – جسر السويس القاهرة |
| تأسيس الشركة | تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ ٢٠١٢/٥/٢٢م وفقا لأحكام القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية |
| السجل التجاري | سجل تجاري رقم ٨٥٦٨١ بتاريخ ٢٠١٢/٥/٣٠ مكتب سجل تجاري استثمار القاهرة |
| مدة الشركة | خمسة و عشرون سنة تبدأ من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجاري |
| رأس مال الشركة وحصة المساهمة | - رأس المال المرخص به مبلغ ٢٠٠٠٠٠٠٠جنيه (مائتان مليون جنيه) .<br>- رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثة مليون جنيه)<br>- رأس المال المدفوع مبلغ ٨٥٠٠٠٠جنيه (ثمانمائة وخمسون الف جنيه) |
| مساهمة شركة دايس فى شركة تكسابل برنت بلس | - بنسبة ٢٩ ,٧٥% من رأس مال وقد سدد نصيب الشركة فى رأس المال المدفوع بالبنك الاهلى سوسيتية جنرال والذى بنسبة ٢٥% من رأس المال المصدر |
| رقم الملف الضريبي | رقم ٢٠٧-٨٣٧-٤١٦ مأمورية ضرائب الشركات المساهمة |
| غرض الشركة | اقامة وتشغيل مصنع لطباعة الاقمشة |

## ٢/٣٥ شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس

تمثل هذه الاستثمارات فى قيمة الاسهم التى تمتلكها الشركة فى شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس (شركة مساهمة مصرية) كالآتى :-

| | |
|---|---|
| أسم الشركة | شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس |
| الكيان القانونى | (شركة مساهمة مصرية) |
| عنوان الشركة | ٣٢ ش عماد الدين القاهرة |
| تأسيس الشركة | تأسست بموجب عقد التأسيس المؤرخ٢٠١٣/٥/١٦وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ولائحته التنفيذية |
| السجل التجارى | سجل تجارى رقم ٦٦٦٢١ بتاريخ ٢٠١٣/٥/٢٧ مكتب سجل تجارى أستثمار القاهرة |
| مدة الشركة | خمسة وعشرون سنة ابتدا من تاريخ قيد الشركة بالسجل التجارى |
| رأس مال الشركة وحصة السادة | - رأس المال المرخص به مبلغ ٥٠٠٠٠٠٠جنيه (خمسون مليون جنيه) .<br>- رأس المال المصدر مبلغ ٣٠٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثة مليون جنيه) .<br>- رأس المال المدفوع مبلغ ٣٠٠٠٠٠جنيه (ثلاثمائة الف جنيه) . |
| مساهمة شركة داليس فى شركة المصرية للتصنيع وتجارة الملابس | - بنسبة ٩٩,٩٠% من رأس مال وقد سدد نصيب الشركة فى رأس المال المدفوع بالبنك الاهلى موسسة جنرال والذى بنسبة ١٠% من رأس المال المصدر. |
| رقم الملف الضريبى | رقم ٨٠١٢٩٩٠٩٩٤ مأمورية ضرائب الاستثمار |
| غرض الشركة | اقامة وتشغيل مصنع لتصنيع الملابس الجاهزة وأقمشة التريكو الدائرى . |

## ٣٦. التأجير التمويلى :-

١- عقد التعاقد الذى تم مع شركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر فقد تم بيع ماكينات من شركة داليس للملابس الجاهزة لشركة كوربليس للتأجير التمويلى مصر بغرض اعادة أستئجارها مرة أخرى بنظام التأجير التمويلى الأمر الذى نتج عنة أرباح رأسمالية بمبلغ ١٣٧٦٢,٦٨جنيه وقد تم ادراج نصيب الفترة من الأرباح بمبلغ ٢٧٥٢,٥٣ جنيه بقائمة الدخل بعد تقسيم هذه الارباح على مدار مدة عقد التأجير وذلك وفقاً للفقرة رقم (١٥) من المعيار المحاسبى رقم (٢٠) .

٢- القيمة الأيجارية للتعاقد بمبلغ ١٤٣٠٣٦ جنيه مقسمة على ٦٠ دفعة شهرية من ٢٠١٢/٣/١ حتى ٢٠١٧/١/٣٠ وهى اقصر المدتين للأصل المؤجر وقيمة ايجارية سنوية كالآتى :

| قيمة الايجارية السنوية | قيمة الايجارية الشهرية | عدد الشهور | الفترة |
|---|---|---|---|
| ١٤٣٠٣٦,٠ | ٩٥٣٥,٧٣ | ١٠ | من ٢٠١٢/٣/١ حتى ٢٠١٣/١/٣٠ |
| ٢٨٦٠٧٢,٠ | ٩٥٣٥,٧٣ | ١٢ | من ٢٠١٣/١/٣١ حتى ٢٠١٤/١/٣٠ |
| ٢٨٦٠٧٢,٠ | ٩٥٣٥,٧٣ | ١٢ | من ٢٠١٤/١/٣١ حتى ٢٠١٥/١/٣٠ |
| ٢٨٦٠٧٢,٠ | ٩٥٣٥,٧٣ | ١٢ | من ٢٠١٥/١/٣١ حتى ٢٠١٦/١/٣٠ |
| ٢٨٦٠٧٢,٠ | ٩٥٣٥,٧٣ | ١٢ | من ٢٠١٦/١/٣١ حتى ٢٠١٧/١/٣٠ |
| ١٤٣٠٣٦,٠ | ٩٥٣٥,٧٣ | ٦ | من ٢٠١٧/١/٣١ حتى ٢٠١٧/٧/٣١ |
| ١٤٣٠٣٦,٠ | | ٠ | الاصلى |

٣- طبقاً للتعاقد المبرم فإن شركة داليس مسئولة بالكامل عن توفير أعمال الخدمة والصيانة الدورية للمكائن المؤجرة .

٤- تم سداد كامل القيمة التعاقدية بالكامل بشيكات مؤجلة مقسمة على فترة التعاقد كالآتي :

| أوراق الدفع المسددة | العام |
|---|---|
| ١٦٠,٩٧٥.٠٠ | أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٢ |
| ٣٥٩,٧٠٠.٠٠ | أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٣ |
| ٣٠٣,٦٩٨.٠٠ | أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٤ |
| ٢٥٧,٦١٨.٠٠ | أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٥ |
| ٢١٦,٠٦٠.٠٠ | أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٦ |
| ٨٣,٨٧٥.٠٠ | أوراق دفع مستحقة خلال عام ٢٠١٧ |
| ٤٨,٩٦٠.٠٠ | مبالغ مسددة مقدماً من خلال خصمها من مبلغ التمويل (أول وآخر قسط من الإيجار التمويلي) |
| ١٤٣٠,٩٣٦ | الإجمالي |

٥- طبقاً للتعاقد المبرم الذى أعطى الحق لشركة داليس للملابس الجاهزة فى الاختيار من عدة بدائل عند الانتهاء من مدة العقد وهى :

أ- شراء الأصل مقابل قيمة تم سدادها مقدم بمبلغ ٣٤٠٣٢٤ جنيه وقد تم ادراجها ضمن الأصول طويلة الأجل **بند / أصول أخرى** على أن يتم اهلاك القيمة وفقاً لعمرها الانتاجي فور إنتهاء عقد التأجير التمويلي و انتقال ملكية الممتلكات للشركة حيث أن تلك القيمة المسددة مقدماً لم تدرج ضمن القيمة الأصلية للتأجير التمويلي بالعقد.

ب-تجديد العقد لمرة أخرى بشروط أخرى يتم الإتفاق عليها .

جـ -إعادة الأصول مرة أخرى للشركة كورليس للتأجير التمويلي مصر .

**٣٧- الإلتزامات المحتملة :-**

تحتاج الشركة إلى تكوين مخصص لمقابلة إلتزامات محتملة لم يصدر بها مطالبات حتى تاريخ اصدار القوائم المالية كما هو موضح بالإيضاح رقم ١٠ .